



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 800 266
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CONCEPT ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: 4. etasje
Strandvegen 106
9006 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Johnny Bårdsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.09.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 26.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		71 147 500	
Annen driftsinntekt		-33 434 398	
Sum inntekter		37 713 102	0
Kostnader			
Varekostnad		56 592 402	
Lønnskostnad	2	1 831 327	363 924
Avskrivning på varige driftsmidler	3	111 926	
Annen driftskostnad	2	3 025 618	5 455
Sum kostnader		61 561 272	369 379
Driftsresultat		-23 848 170	-369 379
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 074	512
Sum finansinntekter		6 074	512
Rentekostnad til foretak i samme konsern		50 105	2 361
Annen rentekostnad		4 203	
Annen finanskostnad		5 545	
Sum finanskostnader		59 853	2 361
Netto finans		-53 779	-1 849
Ordinært resultat før skattekostnad		-23 901 949	-371 228
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-5 253 099	-82 867
Ordinært resultat etter skattekostnad		-18 648 850	-288 361
Årsresultat		-18 648 850	-288 361
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-18 648 850	-288 361
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-18 648 850	-288 361



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-18 648 850	-288 361



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	5 335 966	82 867
Sum immaterielle eiendeler		5 335 966	82 867
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	1 933 333	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	763 316	
Sum varige driftsmidler		2 696 649	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		85 610	
Sum finansielle anleggsmidler		85 610	
Sum anleggsmidler		8 118 225	82 867
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	14 919 132	
Andre kortsiktige fordringer		6 514 927	
Konsernfordringer	8	994 579	
Sum fordringer		22 428 639	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	14 606 511	1 780 543
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 606 511	1 780 543
Sum omløpsmidler		37 035 149	1 780 543
SUM EIENDELER		45 153 374	1 863 410

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		994 430	994 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	18 937 211	288 361
Sum opptjent egenkapital		-18 937 211	-288 361
Sum egenkapital		-17 942 781	706 069
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	9 080 609	3 436
Skyldig offentlige avgifter		2 184 719	89 000
Kortsiktig konserngjeld	8	586 506	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		51 244 320	64 905
Sum kortsiktig gjeld		63 096 155	1 157 341
Sum gjeld		63 096 155	1 157 341
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		45 153 374	1 863 410



Concept Entreprenør AS

Resultatregnskap

	Note	2019	okt 18-des 18
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		71 147 500	0
Annen driftsinntekt		(33 434 398)	0
Sum driftsinntekter		37 713 102	0
Driftskostnader			
Varekostnad		56 592 402	0
Lønnskostnad	2	1 831 327	363 924
Avskrivning på varige driftsmidler	3	111 926	0
Annen driftskostnad	2	3 025 618	5 455
Sum driftskostnader		61 561 272	369 379
DRIFTSRESULTAT		(23 848 170)	(369 379)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 074	512
Sum finansinntekter		6 074	512
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		50 105	2 361
Annen rentekostnad		4 203	0
Annen finanskostnad		5 545	0
Sum finanskostnader		59 853	2 361
NETTO FINANSPOSTER		(53 779)	(1 849)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(23 901 949)	(371 228)
Skattekostnad på ordinært resultat	7	(5 253 099)	(82 867)
ORDINÆRT RESULTAT		(18 648 850)	(288 361)
ÅRSRESULTAT		(18 648 850)	(288 361)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(18 648 850)	(288 361)
SUM OVERF. OG DISP.		(18 648 850)	(288 361)



Concept Entreprenør AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	5 335 966	82 867
Sum immaterielle eiendeler		5 335 966	82 867
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	1 933 333	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	763 316	0
Sum varige driftsmidler		2 696 649	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		85 610	0
Sum finansielle anleggsmidler		85 610	0
SUM ANLEGGSMIDLER		8 118 225	82 867
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	8	14 919 132	0
Fordringer på konsernselskap	8	994 579	0
Andre kortsiktige fordringer		6 514 927	0
Sum fordringer		22 428 639	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	14 606 511	1 780 543
SUM OMLØPSMIDLER		37 035 149	1 780 543
SUM EIENDELER		45 153 374	1 863 410
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	4	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		994 430	994 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(18 937 211)	(288 361)
Sum opptjent egenkapital		(18 937 211)	(288 361)
SUM EGENKAPITAL		(17 942 781)	706 069
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	8	9 080 609	3 436
Skyldig offentlige avgifter		2 184 719	89 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	8	586 506	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		51 244 320	64 905
SUM KORTSIKTIG GJELD		63 096 155	1 157 341
SUM GJELD		63 096 155	1 157 341
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		45 153 374	1 863 410

Tromsø, 12. september 2020



Concept Entreprenør AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
Johnny Bårdsen styreleder			
Torje Bårdsen styremedlem			
Kim Even Isaksen daglig leder			



Revisorkompaniet Tromsø

Revisjon, rådgivning og regnskapsbistand

Sjølundvegen 7, 9016 Tromsø

Telefon 77 69 39 00

E-post: firmapost@revisorkompaniet.no

Foretaksregisteret 996 107 485 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Autorisert regnskapsførerselskap

Til generalforsamlingen i Concept Entreprenør AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Concept Entreprenør AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 18.648.850. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Revisorkompaniet Tromsø AS

side 2

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 31.08.2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Tromsø, 12. september 2020
Revisorkompaniet Tromsø AS

Bjørn Espnes
Statsautorisert revisor



Consept Entreprenør AS

Noter til årsregnskap 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er avlagt i samsvar med regnskapslov og god regnskapskikk i Norge.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Anleggskontrakter

Ved bokføring av anleggskontrakter benytter selskapet løpende avregnings metode. Fremdrift estimeres basert på påløpte kostnaders andel av forventede totalkostnader. Periodisert inntekt på anleggskontrakter er ført opp i balansen som kundefordring eller kortsiktig gjeld.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel / langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kostlig gjeld balanseføres til opptakskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap avgjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Beholdninger

Beholdninger er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi vil være netto salgsværdi på fremtidig salgstidspunkt. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har en levetid over 3 år og en kostpris over kr. 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Nærstående parter

Selskap i samme konsern er definert som nærstående. Transaksjoner mellom nærstående parter er utført i henhold til prinsipp om amlengdes avstand.

Note 2 Lønnskostnader, godtgjørelser, mv

Lønnskostnad	2019	2018
Lønn	1 569 284	336 000
Arbeidsgiveravgift	132 752	26 544
Andre lønnsrelaterte ytelser	129 291	1 380
Sum	1 831 327	363 924
Antall årsverk	1,5	0,5



Concept Entreprenør AS

Noter til årsregnskap 2019

Selskapet har etablert pensjonsordning i tråd med lovkrav.

Ytelser til ledende ansatte, styret og revisor	2019	2018
Lønn til daglig leder	1 236 000	300 000
Andre godtgjørelser daglig leder	30 598	
Styret	-	-
Revisor, lovpålagt revisjon	15 000	-
Revisor, andre tjenester	-	-
Sum revisor	15 000	-

Note 3 Anleggsmidler

Type anleggsmiddel	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, mv	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	-	-	-
Tilgang	2 000 000	808 575	2 808 575
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 000 000	808 575	2 808 575
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-66 667	-45 259	-111 926
Balanseført verdi pr. 31.12.	1 933 333	763 316	2 696 649

Årets avskrivninger	66 667	45 259
Økonomisk levetid	10 år	5-8 år

Note 4 Selskapskapital, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000 000	1	1 000 000
Sum	1 000 000		1 000 000

EK bevegelse	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum
Saldo 1.1.	1 000 000	-5 570	-288 361	706 069
Årets resultat			-18 648 850	-18 648 850
Saldo 31.12.	1 000 000	-5 570	-18 937 211	-17 942 781

Oversikt over aksjonærer pr. 31.12.	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Concept Eiendom AS	900 000	90,0 %	90,0 %
KEI Holding AS	100 000	10,0 %	10,0 %
Totalt antall aksjer	1 000 000	100,0 %	100,0 %

Note 5 Bundne likvide midler

Av selskapets likvider er kr 86.418 innestående på skattetrekkkonto.

Note 6 Pantestillelser mv

Selskapet har ikke pantelikret gjeld pr 31.12.19



Consept Entreprenør AS

Noter til årsregnskap 2019

Note 7 Skatt

	2019	2018
Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:		
Resultat før skattekostnad	-23 901 949	-371 228
Permanente forskjeller	24 223	24 223
Endring i midlertidige forskjeller	18 558 773	0
Årets skattbare inntekt	<u>-5 318 953</u>	<u>-347 005</u>
Spesifikasjon av årets skattekostnad:		
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt / skattefordel	-5 253 099	-82 867
Skattekostnad	<u>-5 253 099</u>	<u>-82 867</u>
Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og utsatt skatt / skattefordel		
Driftsmidler	449 789	0
Anleggskontrakter	-4 691 019	
Fordringer	0	0
Regnskapsmessig avsetning tap på kontrakter	-14 317 543	
Fremførbart underskudd	-5 695 621	-376 668
Sum	<u>-24 254 394</u>	<u>-376 668</u>
Utsatt skattefordel (-)/utsatt skatt (22%)	-5 335 967	-82 867

Utsatt skattefordel er oppført med utgangspunkt i forventet utnyttelse av øvrige konsernselskap.

Note 8 Konsernmellomværende

	2019	2018
Kundefordringer konsernselskap	14 719 132	-
Andre fordringer konsernselskap	994 579	-
Leverandørgjeld konsernselskap	58 761	-
Annen kortsiktig gjeld konsernselskap	586 506	1 000 000

Note 9 Anleggskontrakter

	2019
Opptjent inntekt igangværende prosjekt	35 444 009
Påløpte kostnader igangværende prosjekt	41 884 135
Netto resultatført på igangværende prosjekt	-6 440 126
Estimert gjenværende produksjon på tapskontrakter	93 115 865
Innstående garantier	0
Opptjent ikke fakturert produksjon som inngår i kundefordringer	0
Forskuddsfakturert produksjon	33 434 398

Note 10 Fortsatt drift

Selskapets virksomhet er i hovedsak rettet mot en stor totalentreprise. Det har i 2020 blitt klart at dette prosjektet vil påføre selskapet et betydelig tap og det er gjort avsetning for dette i regnskapet for 2019. Kontrakten er mot annet konsernselskap. Morselskapet har i 2020 sikret nødvendig likviditet til selskapet for å gjøre opp sine forpliktelser.

Note 11 Korona-pandemien

Våren 2020 ble selskapets aktivitet på byggeplass noe begrenset av reiserestriksjoner mv. Etter lettelsene kom utover sommeren har dette løst seg.